

DIPLOMADO EN

# DIPLOMADO EXCELENCIA EN IMPUESTOS



# INICIO **22** DE OCTUBRE

Duración **200 hrs.** / **DPC. 200**

## OBJETIVO

Que los participantes adquieran las habilidades y competencias necesarias para llevar a cabo la correcta aplicación de las disposiciones fiscales con el objeto de lograr la adecuada determinación de las contribuciones federales a cargo personas físicas y morales y la eficiente administración y control de los riesgos fiscales que se generan en el entorno mexicano.

## DIRIGIDO A

Toda persona interesada en especializarse en la administración de las contribuciones federales de las personas físicas y morales incluyendo: empresarios, abogados, contadores públicos, administradores, economistas, ingenieros, estudiantes, auxiliares contables, etc.

## HORARIOS DE LAS SESIONES

Viernes 18:00 a 22:00 hrs.

Sábado 09:00 a 13:00 hrs.

## METODOLOGÍA

La impartición del diplomado, con un total de 200 horas, se llevará a cabo mediante el desarrollo de módulos en los cuales se analizarán casos prácticos para llevar a cabo la aplicación de los distintos ordenamientos fiscales.

Las sesiones se desarrollarán a través de Zoom, generando las grabaciones de cada sesión para que los participantes puedan analizar nuevamente los temas impartidos.

## BENEFICIOS

- Actualización en el área tributaria
- Aplicar de manera integral la normatividad fiscal
- Contribuir a la minimización de riesgos en sus organizaciones
- Cumplimiento a favor de la sociedad y la empresa

# TEMARIO

## **Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas físicas con actividades empresariales y profesionales.**

- Finalidad de la seguridad social
- Definición de salario
- Salario base de cotización
  - ¿En qué casos se utiliza?
  - Conceptos que se excluyen Relación de los conceptos que se excluyen respecto al catálogo del SAT para el CFDI de nómina

---

## **Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas físicas sin actividades empresariales.**

- Ingresos acumulables de las personas físicas.
- Ingresos exentos de las personas físicas.
- Reglas de copropiedad y sociedad conyugal.
- Reglas para la determinación del impuesto del ejercicio.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por enajenación de bienes.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por adquisición de bienes.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por intereses.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por la obtención de premios.
- Aspectos esenciales de las personas físicas con ingresos por la distribución de ganancias.
- Casos prácticos.

---

## **Administración y control de las obligaciones derivadas de las nóminas.**

- Aspectos esenciales de las relaciones de trabajo.
- Distintas formas de contratación.
- Obligaciones principales de las relaciones laborales.
- Sujetos de retención de impuesto sobre la renta.
- Reglas para la acumulación de ingresos por sueldos y salarios.
- Mecánicas de retención de sueldos y salarios.
- Aspectos relevantes de la seguridad social.

- Ramos del Seguro Social.
- Integración del salario base de cotización.
- Determinación de las cuotas de seguridad social.
- Principales obligaciones de seguridad social.
- Aspectos relevantes de los impuestos locales sobre nóminas.
- Casos prácticos.

---

### **Determinación y control de las obligaciones del impuesto al valor agregado.**

- Determinación de sujetos del impuesto.
- Configuración de los actos o actividades gravadas.
- Mecánica del acreditamiento del impuesto.
- Retención del impuesto.
- Casos prácticos.

---

### **Determinación y control de las obligaciones del impuesto especial sobre producción y servicios.**

- Determinación de sujetos del impuesto.
- Configuración de los actos o actividades gravadas.
- Mecánica del acreditamiento del impuesto.
- Retención del impuesto.
- Casos prácticos.

---

### **Aspectos esenciales de las operaciones de comercio exterior con efectos fiscales.**

- Aspectos esenciales de la contratación internacional.
- Uso de los INCOTERMS 2020.
- Aspectos esenciales de las operaciones aduaneras.
- Aspectos fiscales y contables de las operaciones de comercio exterior.
- Casos prácticos.

---

### **Administración de operaciones con alto riesgo fiscal.**

- Figuras identificadas como outsourcing.
- Operaciones inexistentes documentadas.
- Esquemas reportables.
- Reglas de operación de la materialidad.
- Casos prácticos.

04

05

06

07

08

## **Reglas básicas para enfrentar el ejercicio de facultades de comprobación de las autoridades fiscales federales.**

- Facultades de las autoridades fiscales federales.
- Reglas para enfrentar una revisión de gabinete.
- Reglas para enfrentar una revisión electrónica.
- Reglas para enfrentar una visita domiciliaria.
- Efectos de los acuerdos conclusivos.
- Casos prácticos.

09

## **Aspectos esenciales de los derechos humanos de los contribuyentes.**

- Qué son los derechos humanos.
- Reglas y principios para la protección de los derechos humanos.
- Uso de tratados internacionales en la protección de derechos humanos.
- Los derechos humanos de los contribuyentes.
- Casos prácticos.

10

## **Reglas básicas de aplicación e interpretación de las normas fiscales.**

- Principios del sistema tributario mexicano.
- Fuentes del sistema tributario mexicano.
- Orden jerárquico de las disposiciones tributarias.
- Identificación de normas de aplicación e interpretación.
- Interpretación de normas tributarias.
- Casos prácticos.

11

## **Determinación y control de las obligaciones del impuesto sobre la renta de las personas morales.**

- Identificación de los sujetos del impuesto sobre la renta.
- Reglas para la acumulación de los ingresos.
- Reglas para la determinación de las deducciones autorizadas.
- Pagos provisionales.
- Determinación del impuesto del ejercicio.
- Declaraciones y contabilidad para efectos fiscales.
- Casos prácticos.

## Estímulos y regímenes especiales en el impuesto sobre la renta para personas morales.

- Opción para efectuar la acumulación de ingresos.
- Aspectos esenciales del régimen opcional para grupos de sociedades.
- Aspectos esenciales del régimen de coordinados.
- Aspectos esenciales del régimen de actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas y pesqueras.
- Reglas básicas de las personas morales con fines no lucrativos.
- Casos prácticos.

# EXPOSITOR



## Dr. Alcides Pérez López

### FORMACIÓN ACADÉMICA

- Doctor en Ciencias de lo Fiscal por el IEE
- Maestro en Impuestos por el IEE
- Contador Público por la UTECA
- Contador Público Certificado por el IMCP
- Contador Público Certificado en Fiscal por el IMCP
- Licenciado en Administración por UNITEC

### EXPERIENCIA DOCENTE

- Docente a nivel maestría en el Instituto de Especialización para ejecutivos AC. en las asignaturas ISR I e ISR II en las siguientes plazas: Ciudad de México, Villahermosa, Tabasco, Campeche, Mérida, Toluca, Chetumal, Cancún y Playa del Carmen.
- Docente a nivel maestría y especialidad en la Escuela Bancaria y Comercial, Campus Ciudad de México, Tlalnepantla y Toluca en la división de posgrado.
- Catedrático a nivel maestría en el Instituto Fiscal Empresarial en la asignatura ISR I, sede Ciudad de México.
- Catedrático a nivel maestría en el Centro Universitario Grupo Sol, campus Ciudad de México.
- Catedrático a nivel licenciatura del Centro Universitario Hispanoamericano (Actualmente Universidad del Valle de México, campus Coacalco) en asignaturas de impuestos por más de 15 años.

- Catedrático a nivel especialidad en Impuestos de la Universidad Lucerna, campus Coacalco, Estado de México.

### EXPERIENCIA PROFESIONAL

- Director General en DALPER Consultores Asociados
- Socio Fundador en TRS Ideas de Negocios
- Auditoría Financiera y Fiscal de diversas empresas a nivel nacional.
- Socio del Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo, AC.
- Socio del Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
- Ex presidente de la comisión de investigación fiscal del Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo, AC.
- Ex Síndico de Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo ante el SAT y PRODECON.

# EXPOSITOR



## Mtro. Francisco Yáñez Ledezma

### FORMACIÓN ACADÉMICA

- Licenciado en Contaduría y Especialista Fiscal por la Facultad de Contaduría y Administración (FCA) de la UNAM.
- Maestro en Administración de Contribuciones por la FCA de la UNAM

### EXPERIENCIA DOCENTE

- Ha sido catedrático de posgrado a nivel Maestría y Especialidad, actualmente forma parte de la Academia de Fiscal de la Facultad de Contaduría de la UNAM.
- Expositor en cursos de diplomados en diversos Institutos, (CENAPYME, Tec. de Monterrey Campus Ciudad de México, Santa Fe, IPN, Instituto de Especialización para Ejecutivos, COMEXCOL, CENAPYME, Club Rotario de Tlalnepantla, Sistema de Administración Tributaria (SAT), IMEFI TV.
- Imparte más de 100 cursos al año sobre temas financieros, fiscales y de auditoría. • Expositor en diversas instituciones públicas y privadas.

### EXPERIENCIA PROFESIONAL

- Socio director de Impuestos del Despacho Aletos y Yáñez, S.C.
- Coordinador de la Revista "Consultorio Fiscal" en el área de Personas Morales.
- Ha participado programas de Radio y Televisión TVUNAM y Radio UNAM, IMEFI TV.,

Asociación Mexicana de Contadores Públicos del DF.

- Comisionado Fiscal en: CANACINTRA (Cámara Nacional de la Industria y la Transformación) y CMIC (Cámara Mexicana de la Industria de la Construcción).

### RECONOCIMIENTO

- Premio a nivel nacional al Mérito Académico "Arturo Elizundia Charles" Zona 7 de ANFECA, 2017.



# EXPOSITOR



## Dra. Gloria Rocío Estrada Antón

### FORMACIÓN ACADÉMICA

Doctorado en Derecho. Universidad Marista.  
Maestría Derecho del Comercio Internacional, Universidad de las Américas Puebla. Reconocimiento Cum Laude.  
Licenciatura en Derecho, Universidad del Valle de México.  
Licenciatura en Relaciones Comerciales Internacionales, Universidad Intercontinental.  
Reconocimiento Ducit et Docet.

### EXPERIENCIA DOCENTE

- Cuenta con una experiencia de 16 años como catedrático, expositor y sinodal en diversas Instituciones académicas en programas de Doctorado, Maestría, Licenciatura y Diplomados en las materias como: Teoría General Impositiva 1 y 2
- Derecho Fiscal, Medios de Defensa Fiscales, Impuestos al Comercio Exterior, Seminario de comercio internacional, Tratados de Libre Comercio, Operaciones aduaneras, Régimen jurídico del Comercio exterior, Bloques comerciales,
- Aspectos Constitucionales y Derecho Aduanero:
- Instituto de Especialización para Ejecutivos (IEE) Cdmx, Cd. Carmen, Campeche, Cancún, Hermosillo, Villahermosa, Toluca, Xalapa, Durango, Chetumal, Guadalajara.

- Universidad Intercontinental (UIC)
- Universidad Marista (UMA)
- Universidad Autónoma de Tlaxcala (UAEM)
- Universidad Autónoma del Estado
- Instituto Nacional de desarrollo jurídico (INADEJ)
- Universidad Autónoma Benito Juárez de Oaxaca (UABJO)
- Universidad Autónoma de Chiapas (UACH)
- Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey (Cd. de México)
- Servicio de Administración Tributaria SAT (Universidad Virtual Tributaria y de Comercio Exterior (UVTCM))
- 

### EXPERIENCIA PROFESIONAL

- Cuenta con una experiencia de más de 19 años en el área legal y de gestiones así como en la consultoría en materia de Comercio Exterior y Aduanas.
- Hoy día se desempeña como socio consultor de la Firma Antón Rioja S.C. a cargo del Área de Defensa Jurídica en materia de Comercio Exterior y Aduanas, así como de Consultoría en el campo de Comercio Exterior e Internacional.

### PUBLICACIONES

- Ha participado en publicaciones nacionales: Revista fiscal Erudición y Vanguardia, Consultorio Fiscal y Boletín fiscal revista IEE.

# EXPOSITOR



**Dr. Jorge Munguía**

## FORMACIÓN ACADÉMICA

- Licenciatura en Derecho en la Escuela Superior de Derecho, Universidad Humánitas.
- Contaduría Pública y Auditoría en la Facultad de Contaduría de la Universidad Veracruzana.
- Maestría en Juicio de Amparo Universidad Lus Sempér
- Maestría en Derecho Corporativo Universidad Anáhuac
- Maestría en Derecho Fiscal Colegio Mayor de San Carlos
- Especialidad en Juicio de Amparo Universidad Lus Sempér
- Especialidad en Derecho Corporativo Universidad Anáhuac
- Especialización en Contribuciones División de Estudios de Posgrado de la Facultad de Contaduría y Administración de la Universidad Nacional Autónoma de México

## Ha cursado diversos diplomados y seminarios destacando:

- Juicios Orales, Centro Mexicano de Estudios en lo Penal Tributario, A.C.
- Retos y desafíos de los derechos humanos en la aplicación del sistema penal acusatorio adversarial en Iberoamérica, Escuela Complutense Latinoamericana
- Experto Internacional en Precios de Transferencia. Universidad de Cantabria, Universidad Anáhuac
- Diplomado en Materia de Energía, Instituto de Investigaciones Jurídicas
- Universidad Nacional Autónoma de México.
- Diplomado la aplicación judicial del bloque de constitucionalidad a partir de la reforma de junio

de 2011, Instituto de Investigaciones Jurídicas, Universidad Nacional Autónoma de México.

## EXPERIENCIA DOCENTE

### Ha impartido cátedra en las siguientes instituciones:

- Universidad Anáhuac, Universidad Veracruzana, Instituto de Especialización para Ejecutivos, Escuela Bancaria y Comercial, Universidad Regional del Sureste, Colegio Superior de Ciencias Jurídicas, Colegio Mayor de San Carlos, Universidad Pedro de Gante, Universidad Iberoamericana, Centro de Estudios Universitarios Londres.
- Ha recibido diversos premios por su actividad profesional y docente, entre ellos, el Premio al Mérito Universitario otorgado por el Gobierno del Estado de Veracruz y la Universidad Veracruzana y el Premio “Los Mejores Estudiantes de México” otorgado por la Presidencia de la República y el Diario de México.
- Imparte más de 100 cursos al año sobre temas financieros, fiscales y de auditoría. • Expositor en diversas instituciones públicas y privadas.

## EXPERIENCIA PROFESIONAL

- En el aspecto profesional cuenta con 26 años de experiencia como consultor corporativo. Durante 12 años se desempeñó como Socio de la División de Consultoría Fiscal del Despacho Freyssonier Morin, S.C., Moores Rowland International. Actualmente se desempeña como Socio del Despacho Munguía, Elms & Compañía, S.C.
- Es socio supernumerario del Centro Mexicano de Estudios en lo Penal Tributario.
- Ha fungido como Perito Auxiliar de la Administración de Justicia del Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México en la especialidad “Auditoría y Contaduría”.
- Actualmente se encuentra incluido en la lista de personas que pueden fungir como Peritos ante los Órganos del Poder Judicial de la Federación correspondiente al año 2021, emitida por el Consejo de la Judicatura Federal, en la materia de Contabilidad

***Entre otras actividades adicionales, actualmente cursa la Licenciatura en Psicología en la Universidad Latinoamericana y ha cursado estudios de Maestría en Psicoterapia Gestalt en la Universidad Gestalt.***

# EXPOSITOR



## Mtro. José Alcides Pérez Ramos

### FORMACIÓN ACADÉMICA

- Ingeniero en Telecomunicaciones y Electrónica, por la Universidad del valle de México.
- Licenciado en Contaduría Pública, por la Escuela Bancaria Comercial.
- Maestría en Gestión de Tecnologías de la Información, por la Universidad Tecmilenio.
- Pasante de Maestría en Impuestos, por el Instituto de Especialización para Ejecutivos.

### EXPERIENCIA DOCENTE

Ha participado como expositor en diferentes capacitadoras a nivel nacional en temas contables, fiscales y tecnológicos, en Tax editores, Colegio de Contadores Públicos de Hidalgo, ESUN Veracruz, Univermillenium.

### EXPERIENCIA PROFESIONAL

#### **Actualmente es:**

- Gerente de contabilidad en Dalper Consultores Asociados, en donde se encarga de la revisión de contabilidad y estados financieros, elaboración y supervisión de nóminas, capacitación en tecnología y sistemas contables fiscales
- Socio en Tecnología e Ingeniería Progresiva, en donde se encarga principalmente de la venta y distribución de sistemas Aspel, implementación y actualización de redes locales para despachos, del soporte técnico para sistemas contables, administrativos y de facturación.

# EXPOSITOR



## Dr. José Padilla Hernández

### FORMACIÓN ACADÉMICA

- Licenciado en Contaduría por la Facultad de Contaduría y Administración, FCA UNAM.
- Maestro en Administración de las Contribuciones por la División de Estudios de Posgrado, FCAUNAM (2009-2010). Especialista en Fiscal por la División de Estudios de Posgrado, FCA-UNAM (2000-2002).
- Actualmente estudiando el Doctorado en Ciencias de lo Fiscal, en el Instituto de Especialización para Ejecutivos, Institución de Enseñanza Superior e Investigación.
- Diplomado en Derecho Procesal Fiscal por la Facultad de Derecho de la UNAM, 2016.
- Diplomado de Impuestos por el Instituto Mexicano de Expansión Fiscal (IMEFI), 2012.

### EXPERIENCIA DOCENTE

- Profesor a nivel Posgrado en la División de Estudios de Posgrado de Facultad de Contaduría y Administración, impartiendo las materias de “Régimen General de Empresas I” y “Conceptos fundamentales e interpretación del sistema fiscal”, 2012 a la fecha.
- Profesor a nivel licenciatura en la Facultad de Contaduría y Administración en el área de contribuciones fiscales.
- Expositor de cursos de actualización en FIN-

DES, desde 2009 a la fecha, impartiendo los temas relativos a Nóminas, Seguridad Social, Outsourcing, Código Fiscal de la Federación e ISR Personas Físicas.

- Expositor de cursos de actualización y diplomados en el Instituto Mexicano de Expansión Fiscal (IMEFI), S.C., desde 2011.
- Expositor de diplomados en impuestos en el Instituto Tecnológico de Estudios Superiores de Monterrey (TEC), campus Ciudad de México y Toluca.
- Expositor de cursos de actualización y diplomados en la Escuela Bancaria y Comercial (EBC), 2009-2012.
- Sinodal en exámenes de grado para obtener el título de maestría y licenciatura en la División de Estudios de Posgrado en la Facultad de Contaduría y
- Administración de la UNAM

### EXPERIENCIA PROFESIONAL

- Consultor en el área de impuestos federales en la firma de contadores públicos “Desarrollo del Factor Patrimonial, S.C. desde 2015 a la fecha.
- Socio Directo de la firma “Capacitación, Actualización y Desarrollo Empresarial”, S.C., desde se constitución en febrero de 2005.
- Consultor Asociado en el área de impuestos federales en la firma “Grupo
- “Consultor Cerero Rangel y Asociados”, S.C., desde 2007 a 2014.
- Consultor Asociado en el área de Seguridad Social en la firma “Risk Consulting Internacional”, S.C., desde 2005 a 2014.
- Consultor en el área de impuestos federales y contribuciones de seguridad social en forma independiente de 2000 a 2010.

# EXPOSITOR



## Juan Jacobo Meraz Sotelo

### FORMACIÓN ACADÉMICA

- Licenciado en Contaduría por el Colegio Español de México.
- Licenciado en Derecho por la Facultad de Derecho de la UNAM.
- Especialista en Derecho Fiscal por la Unidad de Posgrado de la UNAM
- Maestría en Derecho por la Unidad de Posgrado de la UNAM
- Maestrante en Derecho Fiscal y Administrativo en el Centro Universitario de Estudios Jurídicos.
- Doctorante en Derecho en el Instituto Nacional de Desarrollo Jurídico INADEJ

### EXPERIENCIA DOCENTE

- Conferencista y/o ponente en:
- La Asociación Mexicana de Contadores Públicos en la Ciudad de México (AMCPDF)
- La Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA)
- La Agencia de Servicios a la Comercialización y Desarrollo de Mercados Agropecuarios (ASERCA)
- La Universidad Autónoma de Chapingo
- El Centro Universitario de Estudios Jurídicos (CUEJ)
- En el Colegio Mexicano de Contadores Públicos y Licenciados en Contaduría (COMEXCOL)

- Instituto Mexicano de Expansión Fiscal y de Negocios (IMEFI)
- Seminarios de Especialización Financiera (SEF)
- La Facultad de Derecho de la UNAM
- 
- Articulista de la Revista Excelencia Profesional de la Asociación Mexicana de Contadores Públicos.
- Articulista en el Boletín del Centro Universitario de Estudios Jurídicos (CUEJ).
- Conductor del Programa de Radio por internet 3Cúbico Radio en la AMCP
- 

### EXPERIENCIA PROFESIONAL

- Abogado Postulante en Derecho Fiscal y Derecho Mercantil Societario.
- Es Socio del Área Fiscal en el despacho 3Cúbico-Abogados Especialistas en Derecho, Contabilidad y Finanzas.
- Fue analista de impuestos en Ferrocarriles Mexicanos.



**Da clic**  
Para más información



INSTITUTO  
DE ESPECIALIZACIÓN  
PARA EJECUTIVOS  
Institución de Enseñanza Superior e Investigación

52

ANIVERSARIO

# EDUCACIÓN CONTINUA



*RECONOCIMIENTO POR DIVERSAS  
INSTITUCIONES DEL MUNDO FISCAL*



IEE Platel Monterrey



IEE\_Monterrey



ieemty



Instituto de Especialización Para Ejecutivos



IEE



Aplicabilidad  
Inmediata

